

ECRR JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2023



Arnoud Offerhaus & Hans van der Vlist

ECRR

INHOUD

VOORWOORD	2
JAAERVERSLAG	3
Inleiding.....	3
Verslag Energie Coöperatie Regio Rijnmond U.A.	3
Verslag Bedrijfsbureau ECRR B.V.	4
JAAARREKENING ENERGIE COÖPERATIE REGIO RIJNMOND U.A.....	6
Resultatenrekening ECRR U.A.	7
Balans ECRR U.A.	7
JAAARREKENING BEDRIJFSBUREAU ECRR B.V.....	8
Samenstellingsverklaring	9
Resultaten Bedrijfsbureau ECRR B.V.:	10
Financiële positie.....	11
Kengetallen	12
Fiscale positie.....	12
Balans per 31 december 2023	13
Winst en Verliesrekening over 2023	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	17
Toelichting op Winst en Verliesrekening over 2023.....	17
Gebeurtenissen na balansdatum	18
Resultaatverwerking	18

VOORWOORD

Bijgaand ontvangt u het eerste gezamenlijke jaarverslag van De Energie Coöperatie Regio Rijnmond U.A. (ECRR) en het Bedrijfsbureau Energie Coöperatie Regio Rijnmond B.V. (BB-ECRR).

Beide organisaties zijn in het jaar 2022 opgericht. Dit eerste jaarverslag betreft de periode vanaf oprichting en het gehele kalenderjaar 2023. Aangezien dit het eerste verslag is wordt er geen vergelijk gemaakt met een voorgaand jaar.

Dit jaarverslag bestaat uit de volgende delen:

Deel 1: Jaarverslag:

Dit deel bevat een samenvatting van het bestuur en directie van de belangrijkste activiteiten en resultaten over de periode van dit jaarverslag

Deel 2: Jaarrekening Energie Coöperatie Regio Rijnmond U.A:

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening zonder verdere toelichting

Deel 3: Financieel verslag en Jaarrekening van het Bedrijfsbureau Energie Coöperatie Regio Rijnmond B.V:
Het Financieel verslag bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. Deze informatie is afgeleid uit de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop

JAARVERSLAG

INLEIDING

Het Bestuurlijk Overleg Windconvenant Regio Rijnmond heeft eind 2021 Energie Samen Zuid-Holland gevraagd een onderzoek te doen naar het versterken van de energie coöperaties in het Rijnmond gebied. Dit onderzoek heeft geleid tot de oprichting van de Energie Coöperatie Regio Rijnmond (ECRR) op 19-08-2022. De Energie Coöperatie Regio Rijnmond is opgericht door de lokale energie coöperaties in de Rijnmond regio. Deze lokale energie coöperaties zijn ook de leden van ECRR.

Belangrijkste doel van deze regionale coöperatie is het ondersteunen van de in het Rijnmond gebied aanwezige energie coöperaties en het verlenen van diensten aan deze coöperaties bij de ontwikkeling, realisatie en exploitatie van grote energieproductie projecten (> € 500.000,-). ECRR moet een belangrijke bijdrage leveren aan het verder professionaliseren van de lokale energie coöperaties in het Rijnmond gebied.

VERSLAG ENERGIE COÖPERATIE REGIO RIJNMOND U.A.

In 2022 en 2023 heeft de ECRR 4x een Algemene Leden Vergadering gehouden.

Het bestuur van ECRR is in 2022-2023 in totaal 12x bij elkaar gekomen. In september 2022 heeft het bestuur de statuten vastgesteld van het Bedrijfsbureau-ECRR B.V. Per 1 januari 2023 is Arnoud Offerhaus aangesteld als bestuurder van deze B.V.

Het bestuur ECRR is ook RvC van het Bedrijfsbureau. De vergaderingen van het bestuur ECRR zijn gelijktijdig ook vergaderingen van de RvC- B.ECRR. Alle activiteiten/werkzaamheden van ECRR lopen via het bedrijfsbureau. De bestuurder van de B.V. woont de vergadering van het bestuur/RvC bij.

Het bestuur ECRR heeft afspraken gemaakt met het bestuur van Energie van Rotterdam en met Energie Samen Zuid-Holland over goede afstemming van door ECRR te leveren diensten. Gezamenlijk is een position paper Lokaal Eigenaarschap opgesteld.

De door ECRR (via haar bedrijfsbureau) te leveren diensten vinden in principe altijd plaats op verzoek van een lokale energie coöperatie. Met deze lokale energie coöperaties worden de te leveren diensten in een overeenkomst vastgelegd.

ECRR zal op den duur zijn kosten moeten dekken uit de opbrengsten van de te realiseren projecten. Door de gemeenten van het BO Windconvenant regio Rijnmond is overbruggingsbudget overeengekomen voor de periode tot medio 2025.

Het bestuur van de ECRR bestaat op 31-12-2023 uit:

Felix Olthuis -voorzitter

Jan Herman Koster – bestuurslid

Hans van der Vlist- secretaris/penningmeester

VERSLAG BEDRIJFSBUREAU ECRR B.V.

Oprichting en bezetting

De energiecoöperaties in de regio Rijnmond zien de noodzaak én een kans tot samenwerking, opschaling en professionalisering om gezamenlijk grotere impact te hebben met als doel de inwoners in de regio maximaal eigenaar laten zijn van de energietransitie.

Daarom is in 2022 in de regio Rijnmond een coöperatieve samenwerking tussen de energiecoöperaties opgezet: de regiocoöperatie ECRR met het bedrijfsbureau Energie Coöperatie Regio Rijnmond B.V. Hierin gaan de feitelijke activiteiten plaats vinden, gericht op het realiseren van concrete, gezamenlijke grootschalige duurzame energie opwekprojecten. Op 19 oktober 2022 is bij de notaris het bedrijfsbureau opgericht.

Sinds begin 2023 is de directeur in functie, voor een tot anderhalve dag in de week. De Directeur werkt ook als projectontwikkelaar voor Energie van Rotterdam en geeft training voor Energie Samen Zuid Holland, zodat hij een sterke regionale samenwerking kan borgen.

Verder is er een communicatie adviseur aangetrokken voor een dag in de week. Deze adviseur wordt 'gepooled' met Energie Samen Zuid-Holland waardoor zij tevens als directe link functioneert naar het regio- en landelijke netwerk van Energie Samen.

Het bedrijfsbureau is nu statutair gevestigd in Dordrecht op het (werk)adres van de directeur, maar houdt tevens een dag kantoor in het KD-lab in Delft bij Energie Samen Zuid-Holland en kan ook gebruik maken van het kantoor van Energie van Rotterdam in Rotterdam.

Activiteiten en Resultaten

De focus in de eerste helft van 2023 lag op het neerzetten van de basis van het bureau, zoals een adequate (financiële) administratie en boekhouding, kennismaking met de besturen van de leden en inventarisatie van hun lopende en potentiële nieuwe projecten. Daaropvolgend is concreet gemaakt wat de gewenste rol van het bedrijfsbureau bij de projecten en de financiering daarvan via bewoners in de regio kan zijn. Hierop is een uitgebreide dienstenportefeuille opgezet en een 'menu' kaart voor de leden. Tevens is dat uitgewerkt in 'standaard' overeenkomsten met de leden voor projectontwikkeling en begeleiding en gezamenlijke financiering daarvan met obligaties.

Van groot belang in deze periode was in samenwerking met het bestuur er voor te zorgen dat de gemeenten van het Windconvenant Rotterdamse Regio het bedrijfsbureau ECRR nog twee jaar financieel ondersteunen. Dat heeft geleid tot een toegezegd budget van € 123.000,- voor twee volle jaren vanaf 1 juli 2023. Hiermee is er tot juli 2025 financiële zekerheid om het bedrijfsbureau verder te ontwikkelen en ruimte om initiatieven tot projecten met financierbare ontwikkelfasen te promoten, zodat daaruit de ondersteuning en begeleiding van het bedrijfsbureau ingekocht kan worden en het bedrijfsbureau (financieel) zelfstandig kan opereren en steeds meer bestaansrecht krijgt.

In de tweede helft van 2023 is de focus verlegd naar de verdere inventarisatie van projecten, het naar volgende fases krijgen hiervan en het verkennen van nieuwe projecten. Dit heeft geleid tot een aantal nieuwe projecten in de verkenningsfase en een aantal zijn naar een volgende fase gebracht. Zoals een carport op parkeerplaatsen in Maassluis en Krimpen a.d. IJssel en de molens bij de Beneluxtunnel, Landtong Rozenburg en Stormpolder. Voor twee windmolen projecten is in deze periode reeds een projectontwikkel- c.q. begeleiding en advies-overeenkomst met het bedrijfsbureau afgesloten, waardoor dit nu al de eerste zelfstandige inkomsten genereert. Voor een van deze heeft ECRR mede gezorgd voor het verkrijgen van financiering uit het Ontwikkefonds Opwek.

Uit de inventarisatie van projecten komt naar voren dat de idee en het gedachtegoed van Lokaal Eigendom bij de Gemeentes en m.n. de Gemeente Rotterdam niet of nauwelijks in het beleid zijn opgenomen. Hiertoe is in samenwerking met Energie van Rotterdam een gerichte lobby opgezet op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Het bedrijfsbureau ondersteund hierin en zorgt voor veel inhoudelijke input en verzamelde kennis om deze lobby te voeden. Dit leidt tot constructief overleg met de verantwoordelijke ambtenaren van de Gemeente Rotterdam.

Vanuit communicatie & PR is de focus gericht geweest op het in kaart brengen van het netwerk, een kleine werkgroep opzetten en een communicatie proces met de leden. Vervolgens zijn met de huisstijl de nodige communicatiemiddelen ontworpen en ingevuld, zoals een website, een kwartaal nieuwsbrief en social media uitingen. Hiermee is de basis gelegd voor communicatie naar de leden van de leden over de projecten en deelname daarin en aan het opbouwen van het merk en imago van ECRR.

Projecten

Als eerste is vermeldingswaardig dat er twee grootschalige projecten met participatie van de ECRR-leden, Voorne-Putten Energie en het Vlaardings Energie Collectief in 2023 jaar zijn gerealiseerd: Zonnepark Tinte en de Windmolens op Oeverbos. Het bedrijfsbureau had hier weliswaar geen actieve rol in, behalve dat het voor het Zonnepark Tinte de communicatie over participatie naar de overige leden heeft verzorgd. Het is daarmee ook het eerste project waarvoor het bedrijfsbureau een obligatie-uitgifte overeenkomst heeft gesloten met als resultaat ook een (kleine) jaarlijkse inkomstenstroom voor het bedrijfsbureau.

Projecten met formele rol bedrijfsbureau:

Wind op Vijfsluizen: Voor deze windturbine is het Bedrijfsbureau formeel de projectontwikkelaar namens Energiek Schiedam. Er is een professionele ervaren projectleider aangesteld die verantwoordelijk is voor de vergunningsaanvraag. Een ontwikkelfondslening voor de eerste fase is toegekend. Na flink passen en meten lijkt een nieuwe turbine van 3.6 of 4.2 MW mogelijk met een tiphoogte van 150m. Waar mogelijk worden de nodige onderzoeken zo opgezet dat ze ook bruikbaar zijn voor een turbine op het DFDS terrein in Vlaardingen

Wind op Landtong Rozenburg: Het Energie Collectief Waterweg en de Energie Coöperatie Rozenburg werken samen om lokaal eigendom van deze 'experimentele turbine van 6.4Mw en 250m tiphoogte te kunnen garanderen. Het Bedrijfsbureau is ingeschakeld om de besturen te ondersteunen bij de onderhandelingen tot een eerlijke samenwerkingsovereenkomst met de ontwikkelaars Pondera en Rebel

VulkaanWind (op DFDS terrein): Het bedrijfsbureau initieert namens ECRR U.A. de samenwerkingsovereenkomst met DFDS. Afgesproken is dat ECRR U.A. de formele initiator wordt. Het bedrijfsbureau zal de gehele ontwikkeling op zich nemen inclusief het verkrijgen van financiering van het ontwikkelfonds. Uitgangspunt voor deze turbine is een tiphoogte van 200 meter, het vermogen komt daarmee naar verwachting ergens tussen de 4 en 6,2 MW.

Projecten en concrete initiatieven met informele en/of initiërende rol bedrijfsbureau:

In onderstaande tabel is een overzicht van projecten en concrete initiatieven waarbij het bedrijfsbureau ondersteunt bij het promoten van het initiatief tot een financierbare fase en/of tot stand komen van een samenwerkingsovereenkomst met verscheidene partijen. Projecten zijn die werkelijk in ontwikkeling zijn, of waar de aanbesteding of vergunningsaanvraag is ingediend. Concrete initiatieven zijn die waar ofwel al aanbestedingen en/of vergunningstrajecten lopen, of duidelijk is dat deze op afzienbare tijd gaan lopen, ofwel waar de gesprekken met de Gemeente of partners serieus en uitgesproken zijn.

GEMEENTE	LOCATIE	PROJECTNAAM	REALISATIE E (jaar)	LEC's	Initiator/1e. Ontwikkelaar	ROL ECRR	ZON/WIND	VERMOGEN (MW)
Voorne aan Zee	Tinte	Zonnepark Tinte	2024	VPE	Ampyr Europe	kanaal voor verkoop' LEC-obligaties	ZON	12
Krimpen a/d IJssel	Stormpolder	Vrachtwagencarport Stormpolder	2025	EK	EK/ECRR	Verkenner tot Projectontwikkelaar i.o.v. LEC	ZON	0,8
Maassluis	Koningshoek	Zonop Carport Koningshoek	2025	ECW	ECW/ECRR	Verkenner tot Projectontwikkelaar i.o.v. LEC	ZON	1,6
Rotterdam	HvH, terrein HHR-Delfland en Renewi	Windwinning Hoeksebaan	2025	ECW	Eneco/FMT	Verkenner tot Advies en Begeleiding i.o.v. LEC	WIND	9 tot 15
Rotterdam	HvH, Oranjebonnen	Zonnepark Hoek van Holland	2025	ECW	Eneco	Verkenning tot tenderprojectleider i.o.v. LEC	ZON	25-30
Krimpen a/d IJssel	Stormpolder	Molens Stormpolder	2026	EK	EK/ECRR	Verkenner tot Projectontwikkelaar i.o.v. LEC	WIND	6 tot 12
Vlaardingen	DFDS Terrein	Windturbine DFDS	2026	n.t.b.	ECRR	Verkenner tot projectontwikkelaar i.o.v. ECRR	WIND	4,2
Vlaardingen	Oeverbos	Oeverbos 2	2027	VEC & ECW	Windvogel, VEC & ECW	Verkenner tot Advies en Begeleiding i.o.v. LEC	WIND	7

Tabel: projecten en concrete initiatieven met informele en/of initiërende rol bedrijfsbureau ECRR

JAAREKENING

ENERGIE COÖPERATIE REGIO RIJNMOND U.A

RESULTATENREKENING ECRR U.A.

	Verslagjaar	
	2023	% Omzet
Inkomsten	€	
Contributie	180	64%
Bijdrage uit BB-ECRR	100	36%
Totaal Inkomsten	280	100%
Uitgaven		
Bankkosten	220	79%
Belastingen	68	24%
Totaal uitgaven	288	103%
Bedrijfsresultaat	-8	3%
Resultaat deelnemingna	1173	
Resultaat na belastingen	1265	

BALANS ECRR U.A.

	31-12-2023	% Balans
	€	€
Materiële vaste activa	-	0%
Financiële vaste activa (deelneming)	1273	100%
Vaste Activa		0%
Vorderingen	-	0%
Liquide middelen	-8	0%
Vlottende Activa	-8	0%
Activa	1265	100%
Eigen Vermogen	1265	100%
Kortlopende schulden	0	0%
Langlopende schulden	0	0%
Passiva	1265	100%

JAARREKENING

BEDRIJFSBUREAU ECRR B.V.

TOELICHTING

De jaarrekening van Bedrijfsbureau Energie Coöperatie Regio Rijnmond b.v. is door de directeur samengesteld. Dit is het eerste boekjaar van de vennootschap en zodoende wordt in deze verslagperiode geen vergelijk gemaakt met voorgaande boekjaren.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december en de resultaten rekening over jaar 2023 dat voor de jaarrekening loopt van 1 november 2022 tot en met 31 december 2023. De jaarrekening komt met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

De directeur heeft zijn deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast en waar nodig extra deskundigheid ingeschakeld.

Gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat de samenstelling van deze jaarrekening zorgvuldig en integer is uitgevoerd.

Dordrecht, mei 2024
Arnoud Offerhaus,
Directeur

RESULTATEN BEDRIJFSBUREAU ECRR B.V.:

De winst- en verliesrekening over 2023 kan als volgt worden samengevat

Resultatenoverzicht	Verslagjaar	
	2023	% Omzet
	€	
Netto Omzet	57.225	100%
Kostprijs omzet	46.265	81%
Brutowinst	10.960	19%
Overige bedrijfskosten	9.228	16%
Totaal som der kosten	55.493	97%
Bedrijfsresultaat	1.732	3%
Financiële Baten/lasten	291	1%
Resultaat voor belastingen	1.441	3%
Vennootschapsbelasting (VPB)	268	0%
Totaal van resultaat na belastingen	1.173	2%

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

Balansoverzicht

	31-12-2023	% Balans
	€	
Materiële vaste activa	-	0%
Vaste Activa		0%
Vorderingen	-	0%
Liquide middelen	125.507	100%
Vlottende Activa	125.507	100%
Activa	125.507	100%
Aandelenkapitaal	100	0%
Onverdeelde winst	1.173	1%
Eigen Vermogen	1.273	1%
Kortlopende schulden	26.859	21%
Langlopende schulden	97.375	78%
Passiva	125.507	100%

KENGETALLEN

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in deze jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Netto werkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen	2023
Werkkapitaal	98.643
Quick ratio	4,67
Current ratio	4,67
Solvabiliteit	1,0%

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

	2023
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	1.441
Niet aftrekbare bedragen	-
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	-
Belastbaar bedrag	1.441

<i>Situatie per balansdatum</i>	VPB last of baten in 2023 €	Betaald / Ontvangen in 2023 €	Schuld / vordering per 31-12-2023 €
2023	268	-	268

De aangifte vennootschapsbelasting is voor jaar 2023 met een voorlopige aangifte geregeld (VA d.d. 3 mei 2023)

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa	<u>31-12-2023</u>	
	€	€
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	-	-
Vlottende Activa		
Vorderingen	-	-
<i>Liquide middelen</i>		
Rabobank RC (.225)	6.507	
Rabobank Spaarrekeningen	119.000	
		125.507
		<u>125.507</u>
Passiva	<u>31-12-2023</u>	
	€	€
Eigen Vermogen		
Geplaatst kapitaal	100	
Onverdeelde winst	1.173	
		1.273
Kortlopende schulden		
Crediteuren	8.147	
Belastingen	1 11.612	
Overige schulden en overlopende passiva	7.100	
		26.859
Langlopende schulden		
Vooruitontvangen ontwikkelkosten	2 97.375	
		97.375
		<u>125.507</u>

WINST EN VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	
Netto Omzet		57.225	
Kosten inhuur en personeel	3	46.265	
Brutowinst			10.960
Projectontwikkeling	4	8.703	
Kantoorkosten		73	
Communicatie en social media		451	
Overige bedrijfskosten			9.228
Totaal kosten			55.493
Bedrijfsresultaat			1.732
Financiële Baten/lasten	5	291	
Resultaat voor belastingen			1.441
Vennootschapsbelasting (VPB)		268	
Totaal van resultaat na belastingen			1.173

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Continuïteit

Er is geen sprake van enige twijfel aan de continuïteit voor de periode tot aan juli 2025. Wel zal in deze periode de portefeuille aan projectontwikkel- en begeleidingsopdrachten flink uitgebreid moeten worden zodat ook vanaf de tweede helft van 2025 de B.V. voldoende omzet heeft om de secundaire processen en faciliteiten als administratie en de boekhouding te bekostigen. Hieraan wordt gewerkt door het bestuur en de directie van de onderneming.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Bedrijfsbureau ECRR BV is feitelijk en statutair gevestigd op Vleeshouwersstraat 3, 3311 CS te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 88416321.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden als kapitaalbelang gewaardeerd volgens de toegepaste fiscale waarderingsgrondslag (nettovermogenswaarde). Overige deelnemingen betreffen aandelen in een maatschap en worden gewaardeerd tegen het aandeel in het eigen vermogen van de maatschap.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Indien Bedrijfsbureau ECRR BV. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht. Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Bruto bedrijfsresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de omzet.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**PASSIVA****1 Belastingen**

	<u>31-12-2023</u>
Omzetbelasting	11.344
Belasting VPB	<u>268</u>
	<u>11.612</u>

2 Vooruit ontvangen¹²⁴ ontwikkelkosten

Vooruitontvangen ontwikkelkosten ECRR 2024	61.500
Vooruitontvangen ontwikkelkosten ECRR 2025	<u>35.875</u>
	<u>97.375</u>

Op 20 april 2023 is door het Bestuurlijk Overleg Convenant Windenergie Rotterdamse Regio besloten dat de gemeenten van het Convenant nog twee jaar van juli 2023 tot en met juni 2025 ECRR zullen ondersteunen met een budget van € 123.000,= voor de verdere doorontwikkeling van het bedrijfsbureau. Dit totaal bedrag is in 2023 aan iedere Gemeente voor haar deel ineens gefactureerd en vervolgens na betaling voor het deel bestemd voor het jaar 2023 (de maanden juli t/m december) als omzet geboekt en voor de boekjaren 2024 en 2025 (de maanden januari t/m juni) als vooruit ontvangen ontwikkelkosten geboekt

TOELICHTING OP WINST EN VERLIESREKENING OVER 2023**3 Kosten inhuur en personeel**

Reis- en verblijfkosten	40
Kilometervergoeding	688
Directie	26.868
ECRR-Bestuurskosten	2.358
Communicatie advies	<u>16.312</u>
Totaal Kosten inhuur en personeel	<u>46.265</u>

4 Projectontwikkeling

Programmamanagement & Projectleiding	8.157
Vergunnings- en MER-kosten	<u>546</u>
Totaal Projectontwikkeling	<u>8.703</u>

5 Financiële Baten/lasten

Bankkosten	<u>291</u>
------------	------------

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Volgens mededeling van de directie hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de onderneming als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

RESULTAATVERWERKING

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:
Het resultaat over 2023 ad € 1.173 (positief) wordt geheel toegevoegd aan het Eigen Vermogen als onverdeelde winst.

Het voorstel is reeds conform de wettelijke bepalingen in de jaarrekening verwerkt.

Dordrecht, 24 juli 2024

Bedrijfsbureau Energiecoöperatie Regio Rijnmond B.V.



W.A. Offerhaus
Directeur